

ATEC

阿泰可

NEEQ : 837078

重庆阿泰可科技股份有限公司

Chongqing ATEC Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人许斌、主管会计工作负责人黄桂林及会计机构负责人（会计主管人员）黄桂林保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司主营业务为环境可靠性试验设备研制及提供环境与可靠性试验服务，有较多的军工客户，公司与主要军工客户在销售合同中均有约定保密条款，约定双方均负有保密义务。若披露公司的军工客户名称，将对公司的核心竞争力和保护客户的商业秘密造成不利影响。故公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请前五大主要客户的名称免于披露。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	93
附件 II	融资情况	93

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、阿泰可	指	重庆阿泰可科技股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京德恒（重庆）律师事务所
股东大会	指	重庆阿泰可科技股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆阿泰可科技股份有限公司董事会
监事会	指	重庆阿泰可科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次的《重庆阿泰可科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
阿迈可	指	重庆阿迈可科技有限公司
布尼斯	指	重庆布尼斯企业管理中心（有限合伙）
上海吉通力	指	上海吉通力实验设备有限公司
贵州检测	指	贵州阿泰可检测技术有限公司
重庆检测	指	重庆阿泰可环境可靠性检测技术有限公司
上海检测	指	上海阿泰可检测技术有限公司
北京检测、航联科海	指	北京航联科海检测技术有限公司
实验仪器	指	重庆阿泰可实验仪器有限公司
江南泰和	指	无锡江南泰和检测科技股份有限公司
树泽机械、钣金子公司	指	重庆树泽机械设备制造有限公司
广州子公司	指	广州阿泰可仪器有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆阿泰可科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ChongqingATECTechnologyCo.,Ltd		
	ATEC		
法定代表人	许斌	成立时间	2006年7月10日
控股股东	控股股东为（重庆阿迈可科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许斌、周静夫妇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（40）-通用仪器仪表制造（401）-实验分析仪器制造（4014）		
主要产品与服务项目	环境试验设备、实验室仪器的开发、生产、销售、维修、租赁、检测及相关技术开发、咨询、转让服务；货物及技术进出口。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	阿泰可	证券代码	837078
挂牌时间	2016年4月25日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	33,284,500
主办券商（报告期内）	西南证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄桂林	联系地址	重庆市渝北区双凤桥街道长翔路支路23号6幢
电话	023-67181812	电子邮箱	hgl@cqatec.com
传真	023-67180019		
公司办公地址	重庆市渝北区双凤桥街道长翔路支路23号6幢	邮政编码	401120
公司网址	http://www.cqatec.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91500112790716504N		
注册地址	重庆市渝北区双凤桥街道长翔支路23号6幢		
注册资本（元）	33,284,500.00	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司系一家致力于环境可靠性试验技术研究和气候类环境可靠性试验设备研发、制造、销售的创新型企业，是国内专业从事气候环境试验设备的首家新三板挂牌公司。公司属于制造业（C）中仪器仪表制造业（C40）中通用仪器仪表制造（401）中实验分析仪器制造（C4014）。

公司不仅研发、设计、制造全系列的气候环境试验设备，而且为各类环境模拟试验工程提供解决方案，主要产品涵盖高低温（湿度）试验箱、快速温度变化试验箱，大型温湿度环境舱，多因子试验箱，特殊单因子试验箱、真空类试验箱等，公司产品可以模拟温度、湿度、气压、淋雨、砂尘、光照、盐雾等各种气候因子，以及定向提供整车气候环境模拟及检测系统、多因素环境模拟系统以及各种非标试验系统等试验工程类解决方案。

公司荣获“国家高新技术企业”称号，获得重庆市科委“创新基金重点培育企业”称号及国家“专精特新”认定。公司拥有多项技术专利，通过 GB/T19001-2006/ISO9001:2015 质量管理体系认证及 ISO14000 环境体系认证，可生产符合 MIL、IEC、DIN 等各种国际标准的环境试验设备。产品广泛应用于国家级重点实验室和大型第三方检测实验室，涉及航空、航天、兵器、船舶、汽车、智能制造、新能源、计量、电子、铁路、电力、医疗及科研院校等诸多国民经济的重点领域。

阿泰可产品凭借设计先进、工艺优良、可靠性高等显著优势，得到市场广泛认可。阿泰可产品体系已经形成常规标准化和 ODM 非标定制的双矩阵布局，标准产品涵盖常规全系列环境模拟试验箱，每款标准化产品型号齐全且形成模块化。试验设备在国内众多通过 CNAS 认证的检测机构及国家重点实验室被应用，在大量知名厂商测试中心实验室被使用。

公司的商业模式主要基于环境试验设备的研发、生产、销售及服务，为客户提供所需产品及技术服务获得收入及利润。气候类环境可靠性试验设备大部分属于定制化产品，阿泰可通过在国内几大区设置服务商，委托服务商代表公司与客户进行商务谈判、招投标以获取市场订单，按客户需求形成初步方案及技术协议，以此展开技术研发及产品设计并组织生产。产品定价根据客户需求定制的技术规格和配置，以及不同型号产品的生产成本，再根据市场竞争情况，由双方协商谈判而定。

(二) 行业情况

报告期内，公司主营业务主要涉及气候类环境可靠性试验设备、第三方环境可靠性试验服务两个行业。

1、气候环境可靠性试验设备行业

气候类环境与可靠性试验设备属于试验机领域内的高端装备制造业，具有技术密集型特点，行业内企业所生产的设备分为订制类产品和标准品。订制类产品从前期的技术方案确定、到生产工艺及流程的控制以及售后的技术服务支持，需要强大的技术研发能力、长期的生产工艺积累及大量从业经验丰富的技术人员作为支撑，因此行业进入门槛相对较高。标准品技术难度主要体现在技术的精细化程度和产品的节能性、降噪性、稳定性、可靠性，以及生产标准品的公司对成本的控制水平上。

气候类环境与可靠性试验设备产品寿命周期较长，新产品需求的产生主要来自于设备的淘汰更替、试验技术、试验标准的不断进步和更新，以及企事业单位研发投入、对产品质量的持续重视导致的投入增加。在中低端产品市场，国内现有生产厂商竞争较为激烈，行业利润率处于较低水平；在高端气候环境试验设备市场，国内能生产此类试验系统的厂商数量较少，目前国内厂商的市场占有率均较低，竞争程度不高，产品利润率保持在较高水平。

近年来，国家财政科研支出和企业研发和产品可靠性质量方面投入的不断增长，推动航空航天为代

表的军事工业、新能源汽车为代表的汽车行业、电子电器等与国民经济密切相关的战略性行业稳步发展，工业化产品制造水平不断提升，拓宽了气候环境可靠性试验设备下游的应用领域，并提出了更高的技术要求；同时，为推进制造强国建设，提高制造业产品和服务质量水平，深化供给侧结构性改革，国家出台的一系列鼓励支持国产设备科研开发和科技创新政策。下游应用领域的拓展、技术水平的提升和国家政策的保障为公司环境与可靠性试验设备的持续发展提供了有利条件。

公司建立在与国外合资数年的技术基础之上，多年来始终坚持把自主研发放在极其关键的位置。公司逐步拥有了较为充足的技术储备和持续创新的研发能力，形成了较为完整的、具有自主知识产权的技术链条，每年向市场推出新产品，既有产品的技术含量和质量也不断提升，为公司的业务发展提供了显著的技术优势。

2、第三方环境可靠性试验服务

环境可靠性试验服务属于第三方检测服务业，是现代高技术服务业的重要内容，广泛应用于航空航天、轨道交通、电子电器、汽车等行业，试验的技术水平及准确性对产品性能的质量及可靠性影响重大。

国际大型综合性检测企业大多起源于单一行业，专业领域精耕细作后通过并购成长为综合性企业，具有检测种类多、地域范围广的特点。国内市场目前竞争格局分散，细分领域龙头企业居多。随着我国国民经济的持续增长、社会整体研发投入的不断增加以及市场对产品质量及可靠性的要求不断提高，环境与可靠性试验市场表现出下游运用广、发展速度快、空间大等特点，市场容量持续快速增长。

检测服务业作为国家和社会公共安全的重要技术支撑，在国家、地方政府政府一系列产业政策的引导下将进一步发展壮大。中国检验检测高质量发展暨“十四五”规划会议强调，要努力推动到 2025 年基本建立适应高质量发展需要的检验检测体系，涌现一批规模大、水平高、信誉好、服务广的检验检测集团，形成一批检验检测高技术服务业集中连片发展的特色区域，培育一批有国际影响力的检验检测知名品牌。

公司目前有 4 个中小型第三方环境可靠性试验服务子公司，其业务主要依托公司气候环境可靠性试验设备的研制优势，向市场提供优质的第三方环境可靠性试验服务。同时作为公司气候环境可靠性试验设备对外展示窗口和设备验证平台。同时，公司的检测子公司也注重技术研发实力的积累和优秀技术人才团队的建设，逐步深入研究试验技术与试验方法，为客户提供优质的试验方案。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	67,947,358.20	50,290,318.52	35.11%
毛利率%	34.01%	34.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-340,911.67	-5,032,588.35	93.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	-563,558.43	-5,063,187.76	88.87%

净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.00%		-4.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.00%		-4.47%
基本每股收益	-0.01		-0.16
			93.56%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	272,545,818.23	274,479,625.86	-0.70%
负债总计	125,140,022.90	127,280,960.90	-1.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	136,848,649.73	136,651,071.80	0.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.11	4.11	0.14%
资产负债率%（母公司）	49.63%	49.63%	-
资产负债率%（合并）	45.92%	46.37%	-
流动比率	1.86	1.76	-
利息保障倍数	0.96	-5.25	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-21,821,906.91	-25,424,542.38	14.17%
应收账款周转率	0.57	0.62	-
存货周转率	0.99	0.76	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.70%	-0.34%	-
营业收入增长率%	35.11%	6.69%	-
净利润增长率%	97.73%	-399.03%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,089,830.11	8.10%	35,586,673.47	12.97%	-37.93%
应收票据	8,242,959.25	3.02%	7,400,801.63	2.70%	11.38%
应收账款	102,204,763.28	37.50%	109,519,230.31	39.90%	-6.68%
应收款项融资	6,297,033.53	2.31%	7,577,329.27	2.76%	-16.90%
预付款项	5,170,670.93	1.90%	3,983,782.35	1.45%	29.79%
其他应收款	3,501,155.77	1.28%	3,558,677.66	1.30%	-1.62%

存货	52,722,257.32	19.34%	34,596,481.67	12.60%	52.39%
合同资产	7,347,519.02	2.70%	9,678,386.29	3.53%	-24.08%
其他流动资产	1,347,480.91	0.49%	1,204,437.23	0.44%	11.88%
长期应收款	2,739,062.94	1.00%	3,890,829.62	1.42%	-29.60%
长期股权投资	472,755.73	0.17%	472,253.71	0.17%	0.11%
固定资产	19,283,374.04	7.08%	19,860,979.16	7.24%	-2.91%
在建工程	1,242,604.67	0.46%	1,047,234.55	0.38%	18.66%
使用权资产	11,472,061.44	4.21%	9,934,273.85	3.62%	15.48%
无形资产	13,033,568.75	4.78%	13,581,194.99	4.95%	-4.03%
商誉	2,293,964.98	0.84%	2,293,964.98	0.84%	0.00%
长期待摊费用	2,088,950.13	0.77%	2,707,008.04	0.99%	-22.83%
递延所得税资产	3,994,533.91	1.47%	3,886,236.56	1.42%	2.79%
其他非流动资产	7,001,271.52	2.57%	3,699,850.52	1.35%	89.23%

项目重大变动原因:

1、2023年上半年末，货币资金下降幅度较大，主要原因是2022年就进行了股权融资，且2023年经营规模继续扩大，对资金的耗用比较大所致。

2、2023年上半年末，存货上升幅度较大，主要原因是2023年投产订单规模扩大所致。

3、2023年上半年末，其他非流动资产上升幅度较大，主要原因是2022年、2023年上半年设备验收规模持续扩大，导致质保金规模不断扩大所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	67,947,358.20	-	50,290,318.52	-	35.11%
营业成本	44,840,145.46	65.99%	32,923,725.99	65.47%	36.19%
毛利率	34.01%	-	34.53%	-	-
税金及附加	482,791.83	0.71%	262,162.68	0.52%	84.16%
销售费用	9,748,145.49	14.35%	8,146,541.42	16.20%	19.66%
管理费用	8,593,069.58	12.65%	10,430,350.67	20.74%	-17.61%
研发费用	4,109,655.00	6.05%	3,726,074.81	7.41%	10.29%
财务费用	691,906.56	1.02%	757,226.91	1.51%	-8.63%
其他收益	633,959.45	0.93%	526,163.08	1.05%	20.49%
投资收益	-60,984.88	-0.09%	-58,762.69	-0.12%	3.78%
信用减值损失	-146,033.13	-0.21%	796,875.20	1.58%	118.33%
资产减值损失	-42,904.28	-0.06%	-1,207,822.13	-2.40%	-96.45%
资产处置收益	-	0.00%	23,502.34	0.05%	-100.00%
营业利润	-134,318.56	-0.20%	-5,875,808.16	-11.68%	97.71%
营业外收入	111,319.11	0.16%	82,310.94	0.16%	35.24%
营业外支出	1,819.85	0.00%	99,016.97	0.20%	-98.16%

利润总额	-24,819.30	-0.04%	-5,892,514.19	-11.72%	99.58%
所得税费用	108,539.93	0.16%	-27,078.29	-0.05%	500.84%
净利润	-133,359.23	-0.20%	-5,865,435.90	-11.66%	97.73%

项目重大变动原因:

1、2023年上半年营业收入同比增长35.11%，主要原因是公司2023年未受到疫情等因素的影响，生产经营较为正常，所以增长较快。

2、2023年上半年营业成本同比增长36.19%，主要原因是公司2023年上半年营业收入较快增长所致。

3、2023年上半年税金及附加同比增长了84.16%，主要原因一是公司2023年上半年营业收入大幅增长，二是土地使用税大幅增长所致。

4、2023年信用减值损失同比上升了118.33%，主要原因是2023年上半年营业收入增长较快，导致应收账款增长较快所致。

5、2023年资产减值损失同比下降了96.45%，主要原因一是2023年上半年验收情况正常，加强了存货的管理；二是合同资产中的质保金收回或者转为应收到款。

6、2023年资产处置收益同比下降了100%，主要原因是2022年公司处置一辆闲置车辆所致。

7、2023年营业外收入同比上涨了35.24%，主要原因是2023年处理废旧物资所致。

8、2023年营业外支出同比下降了98.16%，主要原因是2022年补税产生的税收滞纳金所致。

9、公司2023年上半年营业利润、利润总额、净利润同比上升幅度较大，主要原因详见上述1-8的解释。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	67,947,358.20	50,290,318.52	35.11%
其他业务收入	0	0	0
主营业务成本	44,840,145.46	32,923,725.99	36.19%
其他业务成本	0	0	0

按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
销售商品	54,078,773.57	36,384,026.82	32.72%	29.15%	36.15%	-3.46%
提供劳务	13,868,584.63	8,456,118.64	39.03%	64.74%	36.40%	12.67%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

1、公司2023年销售商品营业收入同比上升29.15%，营业成本同比上升36.15%，毛利率下降了3.46%，主要是因为2023年直销比例有所提高，直销毛利率一般低于服务商。

2、公司 2023 年提供劳务营业收入同比上升了 64.74%，营业成本同比上升了 36.40%，毛利率上升了 12.67%，主要原因是公司贵州、重庆实验室业务较好，且以军工业务为主，毛利率较高。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-21,821,906.91	-25,424,542.38	14.17%
投资活动产生的现金流量净额	-791,620.01	-15,728,800.39	94.97%
筹资活动产生的现金流量净额	2,733,306.66	10,036,456.97	-72.77%

现金流量分析：

1、公司 2023 年上半年投资活动产生的现金流量净额同比上升幅度较大，主要原因是公司 2022 年上半年支付了土地款所致。

2、公司 2023 年上半年筹资活动产生的现金流量净额同比下降幅度较大，主要原因是公司 2022 年上半年进行了股权融资所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆阿泰可环境可靠性检测技术有限公司	控股子公司	第三方试验服务	1,500,000.00	11,944,619.21	10,965,190.14	4,308,257.46	1,125,531.56
贵州阿泰可检测技术有限公司	控股子公司	第三方试验服务	1,500,000.00	13,936,688.61	9,501,784.80	4,833,773.50	2,229,607.85
上海阿泰	控股	第三方试	11,428,000.00	14,451,193.71	7,138,018.50	1,442,294.30	-1,493,150.45

可检测技术有限公司	子公司	验服务					
北京航联科海检测技术有限公司	控股子公司	第三方试验服务	15,000,000	19,553,776.11	8,227,382.15	2,839,488.67	-600,526.78
重庆树泽机械设备制造有限公司	控股子公司	钣金、机械制造加工	1,000,000	13,427,163.17	4,703,397.93	6,063,756.51	265,406.45
重庆阿泰可实验仪器有限公司	控股子公司	理化、分析仪器制造	1,052,631.58	7,984,010.49	-68,096.16	4,662,388.75	407,092.25
广州阿泰可仪器有限公司	控股子公司	气候环境试验设备研发、制造	1,500,000	8,217,160.77	-1,876,915.75	3,455,398.23	-823,791.54
无锡江南泰和检测科技股份有限公司	控股子公司	气候环境试验设备研发、制造	1,069.992	11,533,687.20	9,856,091.69	998,567.24	-550,523.96
重庆阿泰可制	参股公	冷库工程、	5,000,000	685,621.90	674,648.17	0	47.54

冷工程有限公司	司	冷链物流					
---------	---	------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
重庆阿泰可制冷工程有限公司	冷库工程、冷链物流, 具有技术相关性	利用核心技术拓展业务范围

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司以“为顾客创造价值”为核心发展理念，在诚信经营、守法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益、创造企业经济效益的同时，始终重视履行企业应尽的社会责任，将社会责任意识融入到发展实际中。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
税收政策变化的风险	<p>公司为高新技术企业且处于西部，目前公司根据西部大开发政策享受所得税税率为 15% 的优惠，但如果西部大开发政策变化，则公司所得税税率会上升至 25%，对公司的净利润水平有不利影响。</p> <p>应对措施： 如果西部大开发政策变化，公司将利用高新技术企业的政策，仍然会享受所得税率为 15% 的优惠；故公司将加强研发技术管理，提高公司的科研水平，维持公司的高新技术企业资质。</p>
技术泄密及新产品开发风险	<p>环境试验行业为技术密集型行业，技术是企业发展壮大关键要素。公司通过多年的技术积累逐渐掌握了气候环境试验设备研制的关键技术，除拥有数十项专利外，还拥有在生产经营过程中起着重要作用的非专利技术及多年的经验积累。如果公司的核心技术被泄密，或研发成果不能有效转化为产品优势，会造成研发资金和人才资源的浪费，从而对公司的正常经营造成不利影响。</p>

	<p>应对措施:</p> <p>公司拥有并不断完善技术保密系统, 对公司的核心技术进行加密处理, 同时加强对技术员工职业道德培训, 完善公司的技术保密制度, 确保公司的核心技术不会泄露。</p>
技术人才不足的风险	<p>环境试验行业科技含量较高, 技术复杂, 对人才的要求较高。技术人员不但要掌握机械传动、制冷、程序控制、电气等专业知识, 还需要熟悉试验技术、产品质量标准等基础知识, 同时还需要对试验对象的技术性能和发展趋势等方面具有广泛深入的理解。所以, 技术人才是公司发展的根本保障, 能否通过内部培养和外部引进, 实现人才的专业化, 保持人才队伍的稳定, 关系到公司能否继续保持行业优势和未来可持续发展。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司于 2021 年 2 月招聘了一位分管技术研发的副总经理, 主要负责加强技术人才的招募以及培训、考核, 择优留下优秀技术人才; 公司与国内各大高校保持良好合作关系, 以期通过产学研相结合的模式缓解部分人才技术不足的风险。</p>
应收账款较大的风险	<p>随着公司销售规模的不断扩大, 近几年公司应收账款余额维持在较高水平, 2023 年半年末应收账款较上年末下降了 6.68%, 但占总资产比例仍高达 37.50%。其主要原因是公司每年均有较多的新开拓客户, 且同一客户的采购频率较低, 公司应收账款占营业收入比例持续处于较高水平。同时受到国内新冠疫情和经济大环境的影响, 公司客户特别是民营类客户的应收账款回收存在一定压力。如果应收账款持续高企, 将会对公司日常经营造成不利影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司加强对宏观、行业、客户的风险评估水平, 完善订单风险评估制度和流程, 同时继续改善应收账款管理制度, 加大催收力度, 确保公司的应收款项及时收回, 进一步提高公司的现金流情况。</p>
子公司或者联营公司无法盈利的风险	<p>公司共计拥有 8 家控股子公司和一家联营公司, 受疫情和经济大环境影响, 2023 年上半年有 4 家子公司处于亏损状态, 联营公司业务也未得到实质性开展。子公司众多加大了管理难度, 如果宏观环境、行业竞争、自身管理等因素朝不利方向发展, 将有可能导致部分子公司无法盈利, 将会对公司的净利润、现金流产生一定的负面影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>上述产业布局是经过长期的考察和调研而成立的, 且公司已有的市场、生产资源能为各子公司提供较大帮助, 公司与子公司之间能产生较好的整合效应, 公司在稳健发展主营业务之外, 将会尽可能的为子公司的发展提供各种便利, 以协助其盈利。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	5,000,000	213,198.11
销售产品、商品, 提供劳务	10,000,000	248,274.34
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易均为公司日常性关联交易，系公司正常生产经营业务往来所需，遵循市场定价的原则，公平合理，有利于公司日常业务开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年12月6日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,138,400.00	9.43%	0	3,138,400.00	9.43%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	30,146,100.00	90.57%	0	30,146,100.00	90.57%
	其中：控股股东、实际控制人	20,784,000.00	62.44%	0	20,784,000.00	62.44%
	董事、监事、高管	1,100,000.00	3.30%	0	1,100,000.00	3.30%
	核心员工	80,000.00	0.24%	0	80,000.00	0.24%
总股本		33,284,500.00	-	0	33,284,500.00	-
普通股股东人数						120

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	重庆阿迈可科技有限公司	19,008,000		19,008,000	57.11%	19,008,000	0	0	0
2	许斌	1,776,000		1,776,000	5.34%	1,776,000	0	0	0
3	上海临港松江创业投资管理有限公司—上海临松工业互联网创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,704,500		1,704,500	5.12%	1,704,500	0	0	0
4	重庆布尼斯企业管理中心（有限合伙）	1,600,000		1,600,000	4.81%	1,600,000	0	0	0
5	王皞	973,036		973,036	2.92%	448,000	525,036	0	0
6	文富胜	960,000		960,000	2.88%	960,000	0	0	0
7	黄桂林	800,000		800,000	2.40%	800,000	0	0	0
8	舟山向日葵成长股权投资合伙企业（有限合伙）	480,000		480,000	1.44%	0	480,000	0	0

9	黄刚利	320,000		320,000	0.96%	0	320,000	0	0
10	陈莉	309,237		309,237	0.93%	0	309,237	0	0
合计		27,930,773	-	27,930,773	83.92%	26,296,500	1,634,273	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

实际控制人许斌、周静为重庆阿迈可科技有限公司的实际控制人。重庆布尼斯企业管理中心（有限合伙）的普通合伙人为阿迈可。除此之外，公司前十大股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
许斌	董事长、总经理	男	1966年3月	2021年12月6日	2024年12月5日
曾伟	董事	男	1975年1月	2021年12月6日	2024年12月5日
周建	董事	男	1973年3月	2021年12月6日	2024年12月5日
宋豫川	独立董事	男	1973年11月	2022年3月17日	2024年12月5日
杨帆	独立董事	男	1972年11月	2022年3月17日	2024年12月5日
黄桂林	副总经理、董事会秘书、财务总监	男	1982年9月	2021年12月13日	2024年12月5日
吴晓丹	副总经理	男	1970年8月	2021年12月13日	2024年12月5日
张琿	副总经理	男	1970年4月	2021年12月13日	2024年12月5日
谢绍军	监事会主席	男	1977年9月	2021年12月6日	2024年12月5日
张杰	监事	男	1986年11月	2021年12月6日	2024年12月5日
王军	监事	女	1976年1月	2021年12月6日	2024年12月5日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
许斌	1,776,000	0	1,776,000	5.34%	0	0
黄桂林	800,000	0	800,000	2.40%	0	0
吴晓丹	300,000	0	300,000	0.90%	0	0
合计	2,876,000	-	2,876,000	8.64%	0	0

(三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
黄桂林	副总经理、董事会秘书、财务总监	640,000	160,000	0	0	0	0
合计	-	640,000	160,000	0	0	-	-
备注（如有）							

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	6	2	19
生产人员	172	9	34	147
销售人员	32	5	8	29
技术人员	98	9	20	87
财务人员	15	1	4	12
行政人员	17	8	3	22
员工总计	349	38	71	316

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	0	5

核心员工的变动情况：

不适用。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)、1	22,089,830.11	35,586,673.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(一)、2	8,242,959.25	7,400,801.63
应收账款	五、(一)、3	102,204,763.28	109,519,230.31
应收款项融资	五、(一)、4	6,297,033.53	7,577,329.27
预付款项	五、(一)、5	5,170,670.93	3,983,782.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(一)、6	3,501,155.77	3,558,677.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、7	52,722,257.32	34,596,481.67
合同资产	五、(一)、8	7,347,519.02	9,678,386.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)、9	1,347,480.91	1,204,437.23
流动资产合计		208,923,670.12	213,105,799.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(一)、10	2,739,062.94	3,890,829.62
长期股权投资	五、(一)、11	472,755.73	472,253.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(一)、12	19,283,374.04	19,860,979.16
在建工程	五、(一)、13	1,242,604.67	1,047,234.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、14	11,472,061.44	9,934,273.85
无形资产	五、(一)、15	13,033,568.75	13,581,194.99
开发支出			
商誉	五、(一)、16	2,293,964.98	2,293,964.98
长期待摊费用	五、(一)、17	2,088,950.13	2,707,008.04
递延所得税资产	五、(一)、18	3,994,533.91	3,886,236.56
其他非流动资产	五、(一)、19	7,001,271.52	3,699,850.52
非流动资产合计		63,622,148.11	61,373,825.98
资产总计		272,545,818.23	274,479,625.86
流动负债：			
短期借款	五、(一)、20	30,926,974.58	24,525,799.73
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)、21	32,496,640.65	41,284,434.53
预收款项			
合同负债	五、(一)、22	34,969,637.93	28,448,671.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、23	4,377,947.11	6,710,930.95
应交税费	五、(一)、24	1,552,678.55	5,845,847.63
其他应付款	五、(一)、25	3,579,671.76	6,322,991.29
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			3,849,756.34
其他流动负债	五、(一)、26	4,572,745.98	3,982,994.87
流动负债合计		112,476,296.56	120,971,426.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、（一）、27	12,663,726.34	6,309,534.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,663,726.34	6,309,534.18
负债合计		125,140,022.90	127,280,960.90
所有者权益：			
股本	五、（一）、28	33,284,500.00	33,284,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、29	48,812,935.02	48,494,445.42
减：库存股	五、（一）、30	220,000.00	440,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、31	5,331,471.90	5,331,471.90
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、32	49,639,742.81	49,980,654.48
归属于母公司所有者权益合计		136,848,649.73	136,651,071.80
少数股东权益		10,557,145.60	10,547,593.16
所有者权益合计		147,405,795.33	147,198,664.96
负债和所有者权益合计		272,545,818.23	274,479,625.86

法定代表人：许斌主管会计工作负责人：黄桂林会计机构负责人：黄桂林

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,002,437.79	29,382,854.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,187,923.25	6,674,602.63
应收账款	十二、（一）、1	88,587,983.87	95,692,763.91
应收款项融资		5,036,433.53	6,706,449.27
预付款项		11,529,017.89	7,040,726.66
其他应收款	十二、（一）、2	15,389,682.68	14,387,446.75
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,460,450.94	22,106,235.65
合同资产		7,066,366.52	9,504,156.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		754,716.99	754,716.99
流动资产合计		189,015,013.46	192,249,952.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,739,062.94	3,890,829.62
长期股权投资	十二、(一)、3	21,550,791.02	21,550,289.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,250,528.22	1,175,696.11
在建工程		722,447.09	319,550.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,869,754.42	916,951.62
无形资产		13,033,568.75	13,581,194.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		124,084.15	489,415.03
递延所得税资产		3,729,494.92	3,500,765.32
其他非流动资产		7,013,271.52	3,786,850.52
非流动资产合计		53,033,003.03	49,211,543.14
资产总计		242,048,016.49	241,461,495.40
流动负债：			
短期借款		30,926,974.58	24,525,799.73
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		39,568,934.53	48,849,118.62
预收款项			
合同负债		34,464,711.39	27,175,076.37
卖出回购金融资产款		2,956,493.75	4,542,865.59
应付职工薪酬		1,112,038.63	3,628,655.63
应交税费		3,429,586.51	6,233,015.07
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			795,235.91
其他流动负债		4,486,573.84	3,968,620.37
流动负债合计		116,945,313.23	119,718,387.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,192,150.51	127,523.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,192,150.51	127,523.57
负债合计		120,137,463.74	119,845,910.86
所有者权益：			
股本		33,284,500.00	33,284,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		43,082,371.26	42,763,881.66
减：库存股		220,000.00	440,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,331,471.90	5,331,471.90
一般风险准备			
未分配利润		40,432,209.59	40,675,730.98
所有者权益合计		121,910,552.75	121,615,584.54
负债和所有者权益合计		242,048,016.49	241,461,495.40

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		67,947,358.20	50,290,318.52
其中：营业收入	五、(二)、1	67,947,358.20	50,290,318.52
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,465,713.92	56,246,082.48
其中：营业成本	五、(二)、1	44,840,145.46	32,923,725.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	482,791.83	262,162.68
销售费用	五、(二)、3	9,748,145.49	8,146,541.42
管理费用	五、(二)、4	8,593,069.58	10,430,350.67
研发费用	五、(二)、5	4,109,655.00	3,726,074.81
财务费用	五、(二)、6	691,906.56	757,226.91
其中：利息费用			942,490.38
利息收入			213,885.73
加：其他收益	五、(二)、7	633,959.45	526,163.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-60,984.88	-58,762.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-58,762.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	-146,033.13	796,875.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-42,904.28	-1,207,822.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、11		23,502.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-134,318.56	-5,875,808.16
加：营业外收入	五、(二)、12	111,319.11	82,310.94
减：营业外支出	五、(二)、13	1,819.85	99,016.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,819.30	-5,892,514.19
减：所得税费用	五、(二)、14	108,539.93	-27,078.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-133,359.23	-5,865,435.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-133,359.23	-5,865,435.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		207,552.44	-832,847.55
2.归属于母公司所有者的净利润		-340,911.67	-5,032,588.35

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-133,359.23	-5,865,435.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-340,911.67	-5,032,588.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		207,552.44	-832,847.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.16

法定代表人：许斌 主管会计工作负责人：黄桂林 会计机构负责人：黄桂林

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二、（二）、1	52,989,180.33	44,507,692.85
减：营业成本		37,699,374.51	30,647,546.35
税金及附加		403,902.01	265,846.67
销售费用		8,058,441.80	6,367,824.70
管理费用		4,343,874.32	6,835,740.76
研发费用	十二、（二）、2	3,003,079.76	3,141,303.52
财务费用		473,562.85	470,101.58
其中：利息费用			658,836.39
利息收入			202,331.54

加：其他收益		545,435.25	483,048.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（二）、3	341,015.12	-58,762.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-58,762.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-283,956.36	924,787.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-45,454.28	-649,303.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			22,469.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-436,015.19	-2,498,431.60
加：营业外收入		20,768.29	43,544.48
减：营业外支出		768.81	98,970.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-416,015.71	-2,553,857.22
减：所得税费用		-172,494.32	74,453.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-243,521.39	-2,628,310.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-243,521.39	-2,628,310.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-243,521.39	-2,628,310.74
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,355,857.27	61,746,800.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		498,463.38	1,203,932.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	2,949,216.01	1,881,955.95
经营活动现金流入小计		75,803,536.66	64,832,689.02
购买商品、接受劳务支付的现金		47,601,709.36	47,099,143.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,147,154.57	20,713,855.36
支付的各项税费		6,459,420.43	7,972,702.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	23,417,159.21	14,471,529.63
经营活动现金流出小计		97,625,443.57	90,257,231.40
经营活动产生的现金流量净额		-21,821,906.91	-25,424,542.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		791,620.01	15,728,800.39
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		791,620.01	15,728,800.39
投资活动产生的现金流量净额		-791,620.01	-15,728,800.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			14,999,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,900,000.00	20,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,900,000.00	35,499,600.00
偿还债务支付的现金		20,500,000.00	13,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		612,131.47	7,154,367.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、3	3,054,561.87	5,258,775.59
筹资活动现金流出小计		24,166,693.34	25,463,143.03
筹资活动产生的现金流量净额		2,733,306.66	10,036,456.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,221.27	
五、现金及现金等价物净增加额		-19,882,441.53	-31,116,885.80
加：期初现金及现金等价物余额		41,972,271.64	55,658,903.09
六、期末现金及现金等价物余额		22,089,830.11	24,542,017.29

法定代表人：许斌主管会计工作负责人：黄桂林会计机构负责人：黄桂林

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,510,038.28	53,106,260.72
收到的税费返还		472,253.01	476,290.40

收到其他与经营活动有关的现金		2,771,061.82	1,664,079.66
经营活动现金流入小计		60,753,353.11	55,246,630.78
购买商品、接受劳务支付的现金		49,705,436.36	50,107,616.72
支付给职工以及为职工支付的现金		12,029,402.26	12,479,711.82
支付的各项税费		3,842,527.33	6,910,331.42
支付其他与经营活动有关的现金		18,820,152.95	13,232,486.37
经营活动现金流出小计		84,397,518.90	82,730,146.33
经营活动产生的现金流量净额		-23,644,165.79	-27,483,515.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		210,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		210,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,038.00	14,558,848.84
投资支付的现金			1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		60,038.00	15,558,848.84
投资活动产生的现金流量净额		150,462.00	-15,558,848.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			14,999,600.00
取得借款收到的现金		26,900,000.00	20,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,900,000.00	35,499,600.00
偿还债务支付的现金		20,500,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		453,731.47	7,151,138.69
支付其他与筹资活动有关的现金		1,216,357.96	1,518,870.61
筹资活动现金流出小计		22,170,089.43	20,670,009.30
筹资活动产生的现金流量净额		4,729,910.57	14,829,590.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,221.27	
五、现金及现金等价物净增加额		-18,766,014.49	-28,212,773.69
加：期初现金及现金等价物余额		35,768,452.28	48,098,659.19
六、期末现金及现金等价物余额		17,002,437.79	19,885,885.50

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

不适用。

(二) 财务报表项目附注

重庆阿泰可科技股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆阿泰可科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系重庆阿泰可试验设备有限公司，由重庆阿迈可科技有限公司、安吉拉通力机械(北京)有限公司共同出资成立，于2006年7月10日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为91500112790716504N

的营业执照，注册资本 3,328.45 万元，股份总数 3,328.45 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 3,014.61 万股；无限售条件的流通股份 313.84 万股。公司股票已于 2016 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属气候环境设备制造行业。主要经营活动为环境试验设备、实验室仪器的开发、生产、销售、维修、租赁、检测及相关技术开发、咨询、转让服务；货物及技术进出口。本财务报表业经公司 2023 年 2 月 28 日第三届第十一次董事会批准对外报出。

本公司将北京航联科海检测技术有限公司、重庆阿泰可实验仪器有限公司、无锡江南泰和检测科技股份有限公司、重庆树泽机械设备制造有限公司、贵州阿泰可检测技术有限公司、重庆阿泰可环境可靠性检测技术有限公司、广州阿泰可仪器有限公司和上海阿泰可检测技术有限公司 8 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价

值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企

业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合 项组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
内关联方往来组合		来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为0%
长期应收款——保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合/质保金组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为0%
合同资产/其他非流动资产——质保金组合	质保金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款——分期收款销售商品组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	60.00
4年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	3-10	0.00	10.00-33.33
办公设备	年限平均法	3-5	0.00	20.00-33.33
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及专利权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	2
专利权	2

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资

产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司

将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品

公司主要销售环境试验设备，属于在某一时点履行的履约义务，在公司已将合同约定产品交付给购

货方、购货方已经验收合格、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 提供劳务

公司主要提供检测服务，属于某一时点履行的履约义务，在服务已经提供、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁

付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十七) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计

政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠

政策的公告》(2022年第13号),自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。2023年符合条件的子公司按20%企业所得税税率申报纳税。

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号),并经重庆市渝北区国家税务局认定,公司符合增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	17,036.34	13,650.34
银行存款	22,072,793.77	35,573,023.13
其他货币资金		
合计	22,089,830.11	35,586,673.47

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	8,676,799.00	100	433,839.75	5.00	8,242,959.25
其中: 银行承兑汇票					
商业承兑汇票	8,676,799.00	100	433,839.75	5.00	8,242,959.25
合计	8,676,799.00	100	433,839.75	5.00	8,242,959.25

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	7,790,317.50	100.00	389,515.87	5.00	7,400,801.63
其中: 银行承兑汇票					

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票	7,790,317.50	100.00	389,515.87	5.00	7,400,801.63
合计	7,790,317.50	100.00	389,515.87	5.00	7,400,801.63

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	8,676,799.00	433,839.75	5.00
小计	8,676,799.00	433,839.75	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	389,515.87	44,323.88						433,839.75
合计	389,515.87	44,323.88						433,839.75

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	158,050.00	0.14	158,050.00	0.14	
按组合计提坏账准备	116,292,791.37	99.86	14,088,028.09	12.10	102,204,763.28
合计	116,450,841.37	100.00	14,246,078.09	12.23	102,204,763.28

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	158,050.00	0.13	158,050.00	100.00	
按组合计提坏账准备	123,651,931.18	99.87	14,132,700.87	11.43	109,519,230.31
合计	123,809,981.18	100.00	14,290,750.87	11.54	109,519,230.31

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
绿驰汽车工程技术(上海)有限公司	158,050.00	158,050.00	100.00	该公司已无可执行财产, 预计无法收回欠款
小 计	158,050.00	158,050.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	104,920,215.07	11,339,654.41	10.81
质保金组合	11,372,576.30	2,748,373.68	24.17
小 计	116,292,791.37	14,088,028.09	12.11

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	80,851,548.78	4,042,360.73	5.00
1-2年	15,756,252.40	1,575,625.24	10.00
2-3年	2,799,968.20	839,990.46	30.00
3-4年	1,576,919.27	946,151.56	60.00
4-5年	706,305.27	706,305.27	100.00
5年以上	3,229,221.15	3,229,221.15	100.00
小 计	104,920,215.07	11,339,654.41	10.81

5) 采用质保金组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,005,607.17	800,560.72	10.00
1-2年	1,558,942.13	467,682.64	30.00
2-3年	819,741.71	491,845.03	60.00
3年及以上	988,285.29	988,285.29	100.00
小 计	11,372,576.30	2,748,373.68	24.17

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	88,857,155.95

账 龄	期末账面余额
1-2 年	17,315,194.53
2-3 年	3,619,709.91
3-4 年	1,871,288.56
4-5 年	1,286,971.27
5 年以上	3,500,521.15
合 计	116,450,841.37

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	由合同资产转入	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	158,050.00							158,050.00
按组合计提坏账准备	14,132,700.87	-845,233.50		800,560.72				14,088,028.09
合 计	14,290,750.87	-845,233.50	0.00	800,560.72	0.00	0.00	0.00	14,246,078.09

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北汽福田汽车股份有限公司	5,034,000.00	4.32	251,700.00
北京阿泰可试验设备有限公司	4,850,578.70	4.17	799,594.12
招商局检测车辆技术研究院有限公司	4,569,810.00	3.92	228,490.50
广州市阿泰可试验设备科技有限公司	4,214,290.17	3.62	688,112.10
航天科工防御技术研究试验中心	3,687,400.00	3.17	184,370.00
小 计	22,356,078.87	19.20	2,152,266.72

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	3,992,970.00		1,406,780.00	
应收账款保理-比亚迪迪链	2,304,063.53	121,266.50	6,170,549.27	324,765.75
合 计	6,297,033.53	121,266.50	7,577,329.27	324,765.75

(2) 应收款项融资信用减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回	转销	其他	
单项计提信用减值准备							
按组合计提信用减值准备	324765.75			203,499.25			121,266.50
合计	324,765.75			203,499.25			121,266.50

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,570,282.81	88.39		4,570,282.81
1-2 年	247,909.35	4.79		247,909.35
2-3 年	-	-		-
3 年以上	352,478.77	6.82		352,478.77
合计	5,170,670.93	100.00		5,170,670.93

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,755,301.48	94.26		3,755,301.48
1-2 年	26,571.40	0.67		26,571.40
2-3 年	179,775.94	4.51		179,775.94
3 年以上	22,133.53	0.56		22,133.53
合计	3,983,782.35	100.00		3,983,782.35

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
成都市美蓝电子仪器有限公司	708,391.94	13.70
深圳市凯德利冷机设备有限公司	424,554.54	8.21
上海宏泽试验设备有限公司	313,217.57	6.06
北京翰舟晋源科技有限公司	283,018.86	5.47
杭州乐固电器有限公司	260,750.00	5.04

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
小 计	1,989,932.91	38.49

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	110,000.00	2.39	110,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,498,599.30	97.61	997,443.53	22.17	3,501,155.77
合 计	4,608,599.30	100.00	1,107,443.53	24.03	3,501,155.77

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	110,000.00	2.59	110,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,139,250.75	97.41	580,573.09	14.03	3,558,677.66
合 计	4,249,250.75	100.00	690,573.09	16.25	3,558,677.66

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南驰骏客厢车辆制造有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	公司股东变更, 双方对该款项存在争议, 收回可能性极小
重庆力帆智能新能源汽车研究院有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	系失信被执行人, 已无可执行财产
小 计	110,000.00	110,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,498,599.30	997,443.53	22.17
其中: 1年以内	1,877,360.83	93,868.04	5.00
1-2年	1,066,447.76	106,644.78	10.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	928,800.00	278,640.00	30.00
3-4 年	269,250.00	161,550.00	60.00
4-5 年	205,907.68	205,907.68	100.00
5 年以上	150,833.03	150,833.03	100.00
小 计	4,498,599.30	997,443.53	22.17

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,877,360.83
1-2 年	1,066,447.76
2-3 年	928,800.00
3-4 年	269,250.00
4-5 年	255,907.68
5 年以上	210,833.03
合 计	4,608,599.30

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减 值)	
期初数	127,750.52	94,980.00	467,842.57	690,573.09
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-127,750.52	127,750.52		
--转入第三阶段		-94,980.00	94,980.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	93,868.04	-21,105.74	344,108.14	416,870.44
本期收回				
本期转回				
本期核销				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减 值)	
其他变动				
期末数	93,868.04	106,644.78	906,930.71	1,107,443.53

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金及备用金	4,403,049.30	4,044,260.75
应收暂借款	200,000.00	200,000.00
其他	5,550.00	4,990.00
合 计	4,608,599.30	4,249,250.75

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
重庆创新经济走廊开 发建设公司	押金保证金及备 用金	1,000,000.00	1 年以内	21.70	50,000.00
台州星空智联科技有 限公司	押金保证金及备 用金	672,000.00	1-3 年	14.58	99,200.00
广州云贝实业有限公 司	押金保证金及备 用金	219,000.00	1-2 年	4.75	21,900.00
方亚	应收暂借款	200,000.00	1 年以内	4.34	10,000.00
淮海工业集团有限公 司	押金保证金及备 用金	146,200.00	1-3 年	3.17	34,450.00
小 计		2,237,200.00		48.54	215,550.00

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	11,662,636.66	28,194.69	11,634,441.97
在产品	5,652,663.08	486,024.94	5,166,638.14
库存商品	2,273,730.19	36,082.47	2,237,647.72
发出商品	34,406,923.57	770,376.65	33,636,546.92
合同履约成本	46,982.57		46,982.57
合 计	54,042,936.07	1,320,678.75	52,722,257.32

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	9,371,500.54	28,194.69	9,343,305.85
在产品	20,909,291.96	652,298.43	20,256,993.53
库存商品	1,139,957.92	74,932.56	1,065,025.36
发出商品	4,546,328.09	770,376.65	3,775,951.44
合同履约成本	155,205.49		155,205.49
合 计	36,122,284.00	1,525,802.33	34,596,481.67

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	28,194.69					28,194.69
在产品	652,298.43			166,273.49		486,024.94
库存商品	74,932.56			38,850.09		36,082.47
发出商品	770,376.65					770,376.64
合 计	1,525,802.33			205,123.58		1,320,678.75

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回 存货跌价准备的原因	转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货销售
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货销售或报废

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	7,734,230.55	386,711.53	7,347,519.02	10,187,775.05	509,388.76	9,678,386.29

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	7,734,230.55	386,711.53	7,347,519.02	10,187,775.05	509,388.76	9,678,386.29

(2) 合同资产的账面价值在本期内发生重大变动的的原因

项 目	变动金额	变动原因
合同资产重分类至应收账款	-7,775,207.17	质保期结束取得无条件收款权，转入应收账款
其他非流动资产重分类至合同资产	646,810.00	随着时间流逝，质保期将在1年以内结束
小 计	-7,128,397.17	

(3) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	509,388.76	233,742.63	32,340.50			388,760.36	386,711.53
合 计	509,388.76	233,742.63	32,340.50			388,760.36	386,711.53

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
质保金组合	7,734,230.55	386,711.53	5.00
小 计	7,734,230.55	386,711.53	5.00

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	592,763.92		592,763.92	449,720.24		449,720.24
资本化上市费用	754,716.99		754,716.99	754,716.99		754,716.99
合 计	1,347,480.91		1,347,480.91	1,204,437.23		1,204,437.23

10. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	

项 目	期末数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	2,896,129.61	157,066.67	2,739,062.94	
其中：未实现融资收益	-245,203.70		-245,203.70	
融资性售后回租保证金				
合 计	2,896,129.61	157,066.67	2,739,062.94	

(续上表)

项 目	期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	4,123,062.95	232,233.33	3,890,829.62	
其中：未实现融资收益	-245,203.70		-245,203.70	
融资性售后回租保证金				
合 计	4,123,062.95	232,233.33	3,890,829.62	

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	232,233.33	-75,166.66					157,066.67	
合 计	232,233.33	-75,166.66					157,066.67	

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	472,755.73		472,755.73	472,253.71		472,253.71
合 计	472,755.73		472,755.73	472,253.71		472,253.71

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆阿泰可制冷工程有限公司	472,253.71			502.02	
合 计	472,253.71			502.02	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
重庆阿泰可制冷工 程有限公司					472,755.73	
合 计					472,755.73	

12. 固定资产

项 目	生产设备	办公设备	运输设备	合 计
账面原值				
期初数	26,936,052.41	1,987,335.71	1,397,310.00	30,320,698.12
本期增加金额	1,141,510.87	36,427.12	2,395.00	1,180,332.99
1) 购置	1,141,510.87	36,427.12	2,395.00	1,180,332.99
2) 存货转固定资产				
本期减少金额	229,061.10	77,088.31		306,149.41
1) 处置或报废	229,061.10	77,088.31		306,149.41
期末数	27,848,502.18	1,946,674.52	1,399,705.00	31,194,881.70
累计折旧				
期初数	8,574,561.17	1,181,512.99	703,644.80	10,459,718.96
本期增加金额	1,262,212.68	233,659.00	56,344.05	1,552,215.73
1) 计提	1,262,212.68	233,659.00	56,344.05	1,552,215.73
本期减少金额	30,694.05	69,732.98		100,427.03
1) 处置或报废	30,694.05	69,732.98		100,427.03
期末数	9,806,079.80	1,345,439.01	759,988.85	11,911,507.66
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				

项 目	生产设备	办公设备	运输设备	合 计
期末账面价值	18,042,422.38	601,235.51	639,716.15	19,283,374.04
期初账面价值	18,361,491.24	805,822.72	693,665.20	19,860,979.16

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房及配套建筑	722,447.09		722,447.09	319,550.93		319,550.93
试验箱基建工程	520,157.58		520,157.58	362,092.58		362,092.58
试验室项目				365,591.04		365,591.04
合 计	1,242,604.67		1,242,604.67	1,047,234.55		1,047,234.55

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新建厂房及配套建筑	13,748.82 万元	319,550.93	402,896.16			722,447.09

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新建厂房及配套建筑	0.52	0.52				募集资金

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	19,459,594.75	19,459,594.75
本期增加金额	4,429,044.99	4,429,044.99
1) 租入	4,429,044.99	4,429,044.99
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	23,888,639.74	23,888,639.74
累计折旧		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数	9,525,320.90	9,525,320.90
本期增加金额	2,891,257.40	2,891,257.40
1) 计提	2,891,257.40	2,891,257.40
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	12,416,578.30	12,416,578.30
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	11,472,061.44	11,472,061.44
期初账面价值	9,934,273.85	9,934,273.85

15. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	13,429,872.64	151,485.15	1,675,854.60	15,257,212.39
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
期末数	13,429,872.64	151,485.15	1,675,854.60	15,257,212.39
累计摊销				
期初数	179,064.97	151,485.15	1,345,467.28	1,676,017.40
本期增加金额	459,946.67		87,679.57	547,626.24
1) 计提	459,946.67		87,679.57	547,626.24
本期减少金额				
期末数	639,011.64	151,485.15	1,433,146.85	2,223,643.64

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	12,790,861.00		242,707.75	13,033,568.75
期初账面价值	13,250,807.67		330,387.32	13,581,194.99

16. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京航联科海检测技术有限公司	2,293,964.98		2,293,964.98	2,293,964.98		2,293,964.98
合 计	2,293,964.98		2,293,964.98	2,293,964.98		2,293,964.98

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
北京航联科海检测技术有限公司	2,293,964.98				2,293,964.98
合 计	2,293,964.98				2,293,964.98

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	北京航联科海检测技术有限公司的检测设备
资产组或资产组组合的账面价值	7,912,697.28 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	3,823,274.97 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	11,735,972.24 元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据

公司批准的 5 年详细预测期现金流量预测为基础,详细预测期以后的现金流量根据增长率 5%(2021 年度: 5%)推断得出,该增长率和第三方环境试验服务行业总体长期平均增长率相当。现金流量折现使用的折现率为 18.00% (2021 年度: 15.20%)。

减值测试中采用的其他关键数据包括:产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,707,008.04	292,100.00	910,157.91		2,088,950.13
合 计	2,707,008.04	292,100.00	910,157.91		2,088,950.13

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,651,818.32	2,272,653.48	18,157,758.97	2,418,686.61
内部交易未实现利润	694,159.30	178,608.74	2,737,803.27	201,750.48
股份支付	8,387,456.00	1,364,563.20	8,281,856.00	1,242,278.40
以净额列示的递延所得税资产	-	178,708.49	-	23,521.07
合 计	26,733,433.62	3,994,533.91	29,177,418.24	3,886,236.56

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	268,200.04	268,200.04
新租赁准则可抵扣暂时性差异	388,070.87	388,070.87
可抵扣亏损	2,569,307.00	2,569,307.00
合 计	3,225,577.91	3,225,577.91

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
-----	-----	-----	----

年份	期末数	期初数	备注
2023年			
2024年	222,068.51	222,068.51	
2025年	925,384.63	925,384.63	
2026年	741,836.49	741,836.49	
2027年	891,308.40	680,017.37	
合计	2,780,598.03	2,569,307.00	

19. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	7,369,759.50	368,487.98	7,001,271.52	3,894,579.49	194,728.97	3,699,850.52
预付设备款						
合计	7,369,759.50	368,487.98	7,001,271.52	3,894,579.49	194,728.97	3,699,850.52

(2) 合同资产

1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	7,369,759.50	368,487.98	7,001,271.52	3,894,579.49	194,728.97	3,699,850.52
小计	7,369,759.50	368,487.98	7,001,271.52	3,894,579.49	194,728.97	3,699,850.52

2) 合同资产的账面价值在本期内发生重大变动的的原因

项目	变动金额	变动原因
其他非流动资产重分类至合同资产	-646,810.00	随着时间流逝，质保期将在1年以内到期
小计	-646,810.00	

3) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	194,728.97	206,099.51				32,340.50	368,487.98

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
小 计	194,728.97	206,099.51				32,340.50	368,487.98

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	7,369,759.50	368,487.98	5.00
小 计	7,369,759.50	368,487.98	5.00

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		
保证借款	30,900,000.00	24,500,000.00
应付利息	26,974.58	25,799.73
合 计	30,926,974.58	24,525,799.73

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	20,762,152.60	27,284,707.55
服务费	10,677,533.95	13,118,602.75
运输费	458,407.58	483,034.48
设备款	88,179.41	88,179.41
装修款		13,850.00
其他	510,367.11	296,060.34
合 计	32,496,640.65	41,284,434.53

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
苏州苏试试验集团股份有限公司	2,088,478.93	双方有业务合作，部分前期货款暂未结算
重庆长鑫江制冷设备有限公司	1,770,279.50	
小 计	3,858,758.43	

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	34,969,637.93	28,448,671.38
合 计	34,969,637.93	28,448,671.38

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,446,988.42	17,522,005.14	19,858,150.01	4,110,843.55
离职后福利—设定提存计划	243,942.53	1,350,070.30	1,326,909.27	267,103.56
辞退福利	20,000.00	-	20,000.00	-
合 计	6,710,930.95	18,872,075.44	21,205,059.28	4,377,947.11

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,186,925.50	15,733,920.79	18,058,307.64	3,862,538.65
职工福利费	330.62	329,829.39	330,160.01	-
社会保险费	163,559.60	866,611.36	854,290.65	175,880.31
其中：医疗保险费	145,317.61	800,360.65	788,499.58	157,178.68
工伤保险费	12,369.35	60,372.57	60,388.31	12,353.61
生育保险费	5,872.64	5,878.14	5,402.76	6,348.02
住房公积金	54,155.00	359,476.00	358,158.00	55,473.00
工会经费和职工教育经费	42,017.70	232,167.60	257,233.71	16,951.59
小 计	6,446,988.42	17,522,005.14	19,858,150.01	4,110,843.55

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	236,550.50	1,310,066.26	1,287,588.02	259,028.74
失业保险费	7,392.03	40,004.04	39,321.25	8,074.82
小 计	243,942.53	1,350,070.30	1,326,909.27	267,103.56

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,303,368.90	2,827,011.01
企业所得税	87,740.78	2,761,940.93
代扣代缴个人所得税	21,975.68	79,385.78
城市维护建设税	80,820.41	49,107.56
教育费附加	34,637.31	21,046.12
地方教育附加	23,091.55	14,030.76
印花税	1,043.92	93,325.47
合 计	1,552,678.55	5,845,847.63

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应退预收货款		
限制性股票回购义务	220,000.00	440,000.00
拆借款	600,000.00	600,000.00
未付费用款	2,576,324.88	5,070,919.56
保证金	4,500.00	50,000.00
其他	178,846.88	162,071.73
合 计	3,579,671.76	6,322,991.29

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
重庆阿泰可制冷工程有限公司	600,000.00	暂缓支付
限制性股票回购义务	220,000.00	暂未达到解锁条件
小 计	820,000.00	

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	2,917,225.98	1,524,715.37
已背书未终止确认的商业承兑汇票	1,655,520.00	2,458,279.50

项 目	期末数	期初数
合 计	4,572,745.98	3,982,994.87

27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	13,495,744.16	6,781,117.46
未确认融资费用	832,017.82	-471,583.28
合 计	12,663,726.34	6,309,534.18

28. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,284,500						33,284,500

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	46,952,087.02			46,952,087.02
其他资本公积	1,542,358.40	318,489.6		1,860,848.00
合 计	48,494,445.42	318,489.6		48,812,935.02

(2) 其他说明

1) 其他资本公积增加系确认股份支付费用 105,600 元，因公司股价变动导致股份支付计税基础变化而确认的递延所得税资产 212,889.60 元。

30. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	440,000.00		220,000.00	220,000.00
合 计	440,000.00		220,000.00	220,000.00

(2) 其他说明

本期减少主要系 2018 年度股权激励授予员工的限制性股票于 2023 年度 1 月解锁 20%，减少库存股 220,000.00 元。

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,331,471.90			5,331,471.90
合 计	5,331,471.90			5,331,471.90

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	49,980,654.48	37,838,235.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	49,980,654.48	37,838,235.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-340,911.67	5,032,588.35
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		6,656,900.00
期末未分配利润	49,639,742.81	26,148,746.78

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	67,947,358.20	44,840,145.46	50,290,318.52	32,923,725.99
合 计	67,947,358.20	44,840,145.46	50,290,318.52	32,923,725.99
其中：与客户之间的合同产生的收入	67,947,358.20	44,840,145.46	50,290,318.52	32,923,725.99

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	54,078,773.57	36,384,026.82	41,872,084.89	26,724,207.50

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
提供劳务	13,868,584.63	8,456,118.64	8,418,233.63	6,199,518.49
小 计	67,947,358.20	44,840,145.46	50,290,318.52	32,923,725.99

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	67,947,358.20	50,290,318.52
小 计	67,947,358.20	50,290,318.52

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	190,973.35	116,718.30
教育费附加	86,495.34	50,022.13
地方教育附加	56,556.47	33,348.08
印花税	88,455.20	31,322.67
车船税	1,800.00	2,160.00
土地使用税	58,511.47	28,591.50
合 计	482,791.83	262,162.68

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,937,381.31	2,510,656.58
服务费及维修费	6,317,387.61	3,962,365.90
广告宣传费	99,735.95	245,766.36
差旅费	482,129.14	385,116.44
标书服务费	326,667.48	277,949.53
业务招待费	212,687.51	232,265.28
办公费	34,063.80	59,197.33
其他	338,092.69	473,224.00
合 计	9,748,145.49	8,146,541.42

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,642,429.52	4,091,049.60
咨询顾问费	976,198.02	3,421,601.83
办公费及通讯费	412,080.71	634,750.89
折旧及无形资产摊销	996,436.71	863,824.70
水电费	443,443.05	221,426.88
差旅费	164,769.84	121,182.93
业务招待费	328,873.38	252,089.37
股份支付	105,600.00	160,600.00
存货报废		87,932.56
其他	523,238.35	575,891.91
合 计	8,593,069.58	10,430,350.67

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,552,771.89	2,143,094.18
项目材料费	811,174.07	1,144,547.83
折旧及无形资产摊销	398,071.21	38,632.82
项目服务费	101,980.20	96,321.65
其他	245,657.63	303,478.33
合 计	4,109,655.00	3,726,074.81

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	700,915.67	942,490.38
其中：未确认融资费用	247,231.35	314,762.73
减：利息收入	34,852.47	213,885.73
加：手续费	23,615.68	28,622.26
减：汇兑收益	-2,227.68	

项 目	本期数	上年同期数
合 计	691,906.56	757,226.91

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	537,753.01	505,921.34	146,122.53
代扣个人所得税手续费返还	15,583.91	3,148.78	15,583.91
增值税加计抵减	80,622.53	17,092.96	80,622.53
合 计	633,959.45	526,163.08	242,328.97

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	502.02	-58,762.69
应收款项融资贴现损失	-61,486.90	
债务重组损益		
合 计	-60,984.88	-58,762.69

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-105,648.20	608,680.23
应收款项融资减值损失	-40,384.93	188,194.97
合 计	-146,033.13	796,875.20

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失		-965,664.32
合同资产减值损失	-42,904.28	-243,361.51
其他非流动资产减值损失		1,203.7
合 计	-42,904.28	-1,207,822.13

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		23,502.34	
合 计		23,502.34	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
废旧物资处置收入	111,119.06	82,305.52	111,119.06
违约金收入			
其他	200.05	5.42	200.05
合 计	111,319.11	82,310.94	111,319.11

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	281.07	4,918.92	281.07
税收滞纳金	1,253.42	91,351.18	1,253.42
其他	285.36	2,746.87	285.36
合 计	1,819.85	99,016.97	1,819.85

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-11,892.32	36,875.51
递延所得税费用	120,432.25	-63,953.80
合 计	108,539.93	-27,078.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-24,819.30	-5,892,514.19
按母公司适用税率计算的所得税费用	-3,722.90	-883,877.13
子公司适用不同税率的影响	273,022.86	321,713.42
调整以前期间所得税的影响		17,452.20

项 目	本期数	上年同期数
非应税收入的影响		8,814.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	369,962.44	30,548.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-25,314.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	85,781.98	1,020,745.73
研发费用及其他可加计扣除的影响	-616,504.45	-517,161.19
所得税费用	108,539.93	-27,078.29

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回保证金	2,256,755.38	1,452,546.61
政府补助款	81,432.48	22,873.00
收回借支款	98,399.12	144,290.86
收回备用金		10,000.00
收到银行利息收入	34,839.33	147,094.92
其他	477,789.70	105,150.56
合 计	2,949,216.01	1,881,955.95

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金	2,274,100.00	2,860,008.00
往来款		340,000.00
日常经营费用类支出	21,143,059.21	11,271,521.63
合 计	23,417,159.21	14,471,529.63

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租金	3,054,561.87	3,353,339.86
偿还融资性售后回租融资款本息		1,905,435.73

项 目	本期数	上年同期数
合 计	3,054,561.87	5,258,775.59

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要 经营地	注册 地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京航联科海检测技术有限公司	北京	北京	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
重庆阿泰可实验仪器有限公司	重庆	重庆	制造业	85.50		设立
无锡江南泰和检测科技股份有限公司	江苏无锡	江苏无锡	制造业	70.00		设立
重庆树泽机械设备制造有限公司	重庆	重庆	制造业	70.00		设立
贵州阿泰可检测技术有限公司	贵州	贵州	服务业	67.00		设立
重庆阿泰可环境可靠性检测技术有限公司	重庆	重庆	服务业	67.00		设立
广州阿泰可仪器有限公司	广州	广州	制造业	56.00		设立
上海阿泰可检测技术有限公司	上海	上海	服务业	55.00		设立

(二) 在联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	472,755.73	511,969.25
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	502.02	-58,762.69
综合收益总额	502.02	-58,762.69

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
重庆阿迈可科技有限公司	重庆市	批发业	100.00 万元	57.11	57.11

(2) 重庆阿迈可科技有限公司（以下简称阿迈可公司）直接持有公司 57.11%的股份，通过重庆布尼斯企业管理中心（有限合伙）间接持有公司 1.51%的股份，合计控制公司 58.62%的股份，为公司控股股东。

(3) 本公司最终控制方是许斌、周静夫妇。许斌、周静夫妇直接持有公司 5.34%的股份，通过阿迈可公司控制公司 51.59%的股份，合计控制公司 56.93%的股份，是本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司不重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆冉琿科技有限公司	高级管理人员张琿控制的公司
上海吉通力实验设备有限公司	股东周锡渝控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海吉通力实验设备有限公司	接受劳务	213,198.11	731,698.12
重庆冉琿科技有限公司	委托研发		

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海吉通力实验设备有限公司	销售商品	248,274.34	667,256.64
上海吉通力实验设备有限公司	提供劳务		

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许斌、周静、重庆阿迈可科技有限公司	8,000,000.00	2023-3-24	2024-3-24	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许斌、周静、重庆阿迈可科技有限公司	4,000,000.00	2022-9-20	2023-9-19	否
许斌、周静、重庆阿迈可科技有限公司	3,000,000.00	2023-6-29	2024-6-28	否
许斌、周静、重庆阿迈可科技有限公司	5,900,000.00	2023-3-17	2024-3-17	否
许斌、周静、重庆阿迈可科技有限公司	6,000,000.00	2023-1-11	2024-1-11	否
许斌、周静、重庆阿迈可科技有限公司	4,000,000.00	2023-1-17	2024-1-17	否

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
重庆阿泰可制冷工程有限公司	600,000.00	2018/8/22		暂缓支付

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,412,794.10	1,488,346.08

(三)关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海吉通力实验设备有限公司	667,500.11	48,825.02	683,500.11	34,175.01
小计		667,500.11	48,825.02	683,500.11	34,175.01
合同资产					
	上海吉通力实验设备有限公司	51,500	2,575	108,500.00	5,425.00
小计		51,500	2,575	108,500.00	5,425.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	上海吉通力实验设备有限公司	615,058.69	829,790.90
小计		615,058.69	829,790.90
合同负债			

项目名称	关联方	期末数	期初数
	上海吉通力实验设备有限公司		
小 计			
其他应付款			
	重庆阿泰可制冷工程有限公司	600,000.00	600,000.00
小 计		600,000.00	600,000.00

八、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	176,000
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据员工提供服务的年限
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,774,848.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	105,600.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售环境试验设备、提供检测业务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	158,050.00	0.16	158,050.00	100.00	
按组合计提坏账准备	100,678,346.56	99.84	12,090,362.69	12.01	88,587,983.87
合计	100,836,396.56	100.00	12,248,412.69	12.15	88,587,983.87

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	158,050.00	0.15	158,050.00	100.00	
按组合计提坏账准备	107,582,289.10	99.85	11,889,525.19	11.05	95,692,763.91
合计	107,740,339.10	100.00	12,047,575.19	11.18	95,692,763.91

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
绿驰汽车工程技术(上海)有限公司	158,050.00	158,050.00	100.00	该公司已无可执行财产，预计无法收回欠款
小计	158,050.00	158,050.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数
----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	80,240,340.56	9,365,029.02	11.67
质保金组合	11,101,846.30	2,725,333.67	24.55
合并范围内关联往来组合	9,336,159.70		
小 计	100,678,346.56	12,090,362.69	12.01

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,203,977.99	3,016,084.90	5.00
1-2 年	12,694,839.00	1,269,483.90	10.00
2-3 年	2,347,845.20	704,353.56	30.00
3-4 年	1,546,429.27	927,857.56	60.00
4-5 年	706,305.27	706,305.27	100.00
5 年以上	2,740,943.83	2,740,943.83	100.00
小 计	80,240,340.56	9,365,029.02	11.67

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	68,400,863.82
1-2 年	16,152,866.74
2-3 年	8,116,653.07
3-4 年	2,146,313.13
4-5 年	2,884,116.43
5 年以上	3,135,583.37
合 计	100,836,396.56

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	由合同资产转入	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备	158,050.00							158,050.00
按组合计提坏账准备	11,889,525.19	-576,683.22		777,520.72				12,090,362.69
合 计	12,047,575.19	-576,683.22		701,307.93				12,248,412.69

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海阿泰可检测技术有限公司	5,593,392.00	5.55	
北汽福田汽车股份有限公司	5,034,000.00	4.99	251,700.00
北京阿泰可试验设备有限公司	4,850,578.70	4.81	842,087.40
招商局检测车辆技术研究院有限公司	4,539,210.00	4.50	226,960.50
广州市阿泰可试验设备科技有限公司	4,205,790.17	4.17	699,492.10
小计	24,222,970.87	24.02	2,020,240.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	110,000.00	0.67	110,000.00	100	
按组合计提坏账准备	16,238,139.98	99.33	848,457.30	2.88	15,389,682.68
合计	16,348,139.98	100.00	958,457.30	3.84	15,389,682.68

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	110,000.00	0.73	110,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	14,901,136.16	99.27	513,689.41	3.45	14,387,446.75
合计	15,011,136.16	100.00	623,689.41	4.15	14,387,446.75

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南驰骏客厢车辆制造有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	公司股权已转让出售, 收回可能性极小
重庆力帆智能新能源汽车研究院有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	系失信被执行人, 已无可执行财产
小计	110,000.00	110,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数
------	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	12,275,433.66		
账龄组合	3,962,706.32	848,457.30	21.41
其中：1年以内	1,713,861.19	85,693.06	5.00
1-2年	1,010,712.10	101,071.21	10.00
2-3年	669,800.00	200,940.00	30.00
3-4年	268,950.00	161,370.00	60.00
4-5年	148,550.00	148,550.00	100.00
5年以上	150,833.03	150,833.03	100.00
小计	16,238,139.98	848,457.30	5.23

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	13,989,294.85
1-2年	1,010,712.10
2-3年	669,800.00
3-4年	268,950.00
4-5年	198,550.00
5年以上	210,833.03
合计	16,348,139.98

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	122,961.38	70,080.00	430,648.03	623,689.41
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-122,961.38	122,961.38		
--转入第三阶段		-70,080.00	70,080.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	85,693.06	-21,890.17	270,965.00	334,767.89

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	85,693.06	101,071.21	771,693.03	958,457.30

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	11,172,775.55	11,172,775.55
押金保证金及备用金	3,637,760.61	3,637,760.61
应收暂借款	200,000.00	200,000.00
其他	600.00	600.00
合 计	15,011,136.16	15,011,136.16

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
北京航联科海检测技术有限公司	关联方往来款	5,465,264.71	1 年以内	33.43	
重庆树泽机械设备制造有限公司	关联方往来款	4,828,656.32	1 年以内	29.54	
重庆阿泰可实验仪器有限公司	关联方往来款	1,620,000.00	1 年以内	9.91	
重庆创新经济走廊开发建设公司	押金保证金及备用金	1,000,000.00	1-2 年	6.12	100,000.00
上海阿泰可检测技术有限公司	关联方往来款	700,000.02	1 年以内	4.28	
小 计		13,613,921.05		83.28	100,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,078,035.29		21,078,035.29	21,078,035.29		21,078,035.29
对联营、合营企业投资	472,755.73		472,755.73	472,253.71		472,253.71
合 计	21,550,791.02		21,550,791.02	21,550,289.00		21,550,289.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北京航联科海检测技术有限公司	10,638,035.29			10,638,035.29		
重庆阿泰可实验仪器有限公司	900,000.00			900,000.00		
无锡江南泰和检测科技股份有限公司	700,000.00			700,000.00		
重庆树泽机械设备制造有限公司	700,000.00			700,000.00		
贵州阿泰可检测技术有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
重庆阿泰可环境可靠性检测技术有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
广州阿泰可仪器有限公司	800,000.00			800,000.00		
上海阿泰可检测技术有限公司	5,300,000.00			5,300,000.00		
小 计	21,078,035.29			21,078,035.29		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
重庆阿泰可制冷工程有限公司	472,253.71			502.02	
合 计	472,253.71			502.02	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆阿泰可制冷工程有限公司					472,755.73	
合 计					472,755.73	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	52,293,998.24	37,005,652.87	43,833,552.70	29,943,992.12
其他业务收入	695,182.09	693,721.64	674,140.15	703,554.23
合计	52,989,180.33	37,699,374.51	44,507,692.85	30,647,546.35

其中：与客户之间的合同产生的收入	52,989,180.33	37,699,374.51	44,507,692.85	30,647,546.35
------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	51,919,416.22	37,005,652.87	43,522,305.30	29,816,832.04
提供劳务	1069764.11	693,721.64	985,387.55	830,714.31
小计	52,989,180.33	37,699,374.51	44,507,692.85	30,647,546.35

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	52,989,180.33	44,507,692.85
小 计	52,989,180.33	44,507,692.85

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,678,375.14	1,893,228.28
项目材料费	791,799.63	961,235.15
差旅费	38,948.41	722.31
办公费及通讯费	34,109.30	
折旧及无形资产摊销	357,660.08	24,330.27
项目服务费	101,980.20	45,263.40
其他	207.00	216,524.11
合 计	3,003,079.76	3,141,303.52

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	502.02	-58,762.69
成本法核算的长期股权投资收益	402,000.00	
应收款项融资贴现损失	-61,486.9	
债务重组利得		-58,762.69
合 计	341,015.12	-58,762.69

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-281.07	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	146,122.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	109,780.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,583.91	
小 计	271,205.70	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	3,280.68	

少数股东权益影响额（税后）	45,278.26	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	222,646.76	

2. 重大非经常性损益项目说明

计入当期损益的政府补助详见本财务报表附注五(四)2之说明。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.00	-0.01	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.00	-0.02	-0.16

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-340,911.67	
非经常性损益	B	222,646.76	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-563,558.43	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	147,198,664.96	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	-	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	-	
其他	股份支付	I1	373,489.60
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	5.00
报告期月份数	K	6.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	147,339,450.46	
加权平均净资产收益率	M=A/L	-0.00	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-0.00	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-340,911.67
非经常性损益	B	222,646.76

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-563,558.43
期初股份总数	D	32,932,500.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	
股份支付解锁股份	F2	176,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	5
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	33,079,166.67
基本每股收益	M=A/L	-0.01
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-340,911.67
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-340,911.67
非经常性损益	D	222,646.76
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	-563,558.43
发行在外的普通股加权平均数	F	33,079,166.67
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	151,000.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	33,230,166.67
稀释每股收益	M=C/H	-0.01
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	-0.02

重庆阿泰可科技股份有限公司

二〇二三年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-281.07
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	146,122.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	109,780.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,583.91
非经常性损益合计	271,205.70
减：所得税影响数	3,280.68
少数股东权益影响额（税后）	45,278.26
非经常性损益净额	222,646.76

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用